



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 578 384
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ES MASKIN AS
Forretningsadresse: Wahlstrøms gate 15
3513 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eivind Stillingen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		143 003	571 303
Annen driftsinntekt		704 064	793 459
Sum inntekter		847 067	1 364 762
Kostnader			
Varekostnad		38 613	203 041
Lønnskostnad	1, 2, 3	87 884	330 602
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	45 100	111 970
Annen driftskostnad	4	579 367	961 936
Sum kostnader		750 964	1 607 548
Driftsresultat		96 103	-242 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		603	104
Sum finansinntekter		603	104
Annen rentekostnad		28 795	15 208
Sum finanskostnader		28 795	15 208
Netto finans		-28 191	-15 104
Ordinært resultat før skattekostnad		67 912	-257 889
Skattekostnad på ordinært resultat	6		-17 451
Ordinært resultat etter skattekostnad		67 912	-240 438
Årsresultat		67 912	-240 438
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	14	67 912	-240 438
Sum overføringer og disponeringer		67 912	-240 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	19 800	23 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	140 600	236 200
Sum varige driftsmidler		160 400	259 600
Sum anleggsmidler		160 400	259 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	43 101	42 599
Andre fordringer	10	108 742	19 411
Sum fordringer		151 843	62 010
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	88 505	101 166
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 505	101 166
Sum omløpsmidler		240 348	163 177
SUM EIENDELER		400 748	422 777
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	12, 13, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	135 929	68 018
Sum opptjent egenkapital		135 929	68 018
Sum egenkapital	14	165 929	98 018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 643	118 003
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		38 695	63 302
Kortsiktig konserngjeld	8	97 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		22 480	43 454
Sum kortsiktig gjeld		234 819	324 759
Sum gjeld		234 819	324 759
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		400 748	422 777



Noter 2019 ES MASKIN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	75 268	267 541
Arbeidsgiveravgift	10 956	52 706
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	1 660	10 355
Sum	87 884	330 602

Foretaket har sysselsatt 0,1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	92 890	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	5015	

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	35 701	376 200	411 901
Tilgang i året	0	293 636	293 636
Avgang i året	0	(493 556)	(493 556)
Anskaffelseskost 31.12.2019	35 701	176 280	211 981
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(12 301)	(140 000)	(152 301)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(15 901)	(35 680)	(51 581)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	19 800	140 600	160 400
Årets avskrivninger	(3 600)	(41 500)	(45 100)
Økonomisk levetid	10 år	0 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	0 - 33,33 %	



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	67 912	(257 889)
+/- Permanente forskjeller	73 991	5
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(423 460)	(576 077)
Årets skattegrunnlag	(281 557)	(833 961)
+/- Endring i utsatt skatt		(17 451)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(17 451)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	651 949	1 075 409	(423 460)
Skattemessig fremførbart underskudd	(833 961)	(1 115 519)	281 557
Netto forskjeller	(182 012)	(40 110)	(141 903)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	182 012	40 110	141 903
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 8 824

Note 8 - Kortsiktig konserngjeld

Gjeld til morselskap Stillingen Holding AS.
Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	43 101	42 599
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	43 101	42 599

Note 10 - Andre fordringer

29 549 Merverdiavgift til gode
79 193 Debitorer blant leverandører
108 742 Sum

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 25 731. Skyldig skattetrekk er kr 25 573.



Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 13 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
STILLINGEN HOLDING AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	68 018	98 018
Årets resultat		67 912	67 912
Egenkapital 31.12.2019	30 000	135 929	165 929

Note 15 - Fortsatt drift

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet har ikke selskapet merket vesentlig negativ effekt av Covid-19. Styret utelukker likevel ikke at Covid-19 kan få negativ effekt på selskapets inntjening og likviditet i 2020 dersom situasjonen blir vedvarende.